



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 987 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNE SJO AS
Forretningsadresse: Øreviksvegen 17
5455 HALSNØY KLOSTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Magne Sjo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 299 345	21 308 161
Annen driftsinntekt		594 017	532 148
Sum inntekter		26 893 362	21 840 309
Kostnader			
Varekostnad		-175 438	57 152
Lønnskostnad	1, 2	9 804 987	8 591 777
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3, 4	3 620 367	3 621 161
Annen driftskostnad	5	7 669 052	5 896 752
Sum kostnader		20 918 967	18 166 842
Driftsresultat		5 974 396	3 673 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		171 729	28 415
Annen finansinntekt		35 473	336 395
Sum finansinntekter		207 202	364 810
Annan rentekostnad		566 171	483 172
Sum finanskostnader		566 171	483 172
Netto finans		-358 969	-118 362
Ordinært resultat før skattekostnad		5 615 426	3 555 105
Skattekostnad	6	1 228 415	720 593
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 387 010	2 834 512
Årsresultat		4 387 011	2 834 512
Overføringer og disponeringar			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		2 387 011	834 512
Sum overføringer og disponeringar		4 387 011	2 834 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter	4	19 301 133	20 588 707
Sum immaterielle egedelar		19 301 133	20 588 707
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	178 725	153 847
Skip, rigger, fly og lignende	3	3 428 536	5 409 302
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 305 753	1 611 503
Sum varige driftsmiddel		4 913 014	7 174 653
Sum anleggsmiddel		24 214 147	27 763 360
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		559 000	330 000
Sum varer		559 000	330 000
Krav			
Andre fordringer	7	410 423	72 872
Sum krav		410 423	72 872
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 181 786	15 228 345
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		16 181 786	15 228 345
Sum omløpsmiddel		17 151 209	15 631 217
SUM EIGEDELAR		41 365 356	43 394 577

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	9	1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 107 678	2 107 678
Sum innskoten egenkapital		3 107 678	3 107 678
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		17 499 913	15 112 902
Sum opptent egenkapital		17 499 913	15 112 902
Sum egenkapital		20 607 591	18 220 580
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	10	413 313	865 557
Sum avsetjinger for plikter		413 313	865 557
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	11	14 255 720	17 593 678
Sum anna langsiktig gjeld		14 255 720	17 593 678
Sum langsiktig gjeld		14 669 033	18 459 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		408 326	202 758
Betalbar skatt	6	1 680 659	1 173 060
Skyldige offentlige avgifter		3 855 416	3 207 353
Annen kortsiktig gjeld		144 331	2 131 591
Sum kortsiktig gjeld		6 088 732	6 714 762
Sum gjeld		20 757 765	25 173 997
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		41 365 356	43 394 577



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 368082

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 987 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNE SJO AS
Forretningsadresse: Øreviksvegen 17
5455 HALSNØY KLOSTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Magne Sjo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.05.2023



Organisasjonsnr: 987 987 898
MAGNE SJO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 299 345	21 308 161
Annen driftsinntekt		594 017	532 148
Sum inntekter		26 893 362	21 840 309
Kostnader			
Varekostnad		-175 438	57 152
Lønnskostnad	1, 2	9 804 987	8 591 777
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3, 4	3 620 367	3 621 161
Annen driftskostnad	5	7 669 052	5 896 752
Sum kostnader		20 918 967	18 166 842
Driftsresultat		5 974 396	3 673 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		171 729	28 415
Annen finansinntekt		35 473	336 395
Sum finansinntekter		207 202	364 810
Annan rentekostnad		566 171	483 172
Sum finanskostnader		566 171	483 172
Netto finans		-358 969	-118 362
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	5 615 426	3 555 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 387 010	2 834 512
Årsresultat		4 387 011	2 834 512
Overføringer og disponeringar			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		2 387 011	834 512
Sum overføringer og disponeringar		4 387 011	2 834 512



Organisasjonsnr: 987 987 898
MAGNE SJO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter	4	19 301 133	20 588 707
Sum immaterielle egedelar		19 301 133	20 588 707

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	178 725	153 847
Skip, rigger, fly og lignende	3	3 428 536	5 409 302
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 305 753	1 611 503
Sum varige driftsmiddel		4 913 014	7 174 653

Sum anleggsmiddel		24 214 147	27 763 360
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmiddel

Varer

Varer		559 000	330 000
Sum varer		559 000	330 000

Krav

Andre fordringer	7	410 423	72 872
Sum krav		410 423	72 872

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 181 786	15 228 345
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		16 181 786	15 228 345

Sum omløpsmiddel		17 151 209	15 631 217
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIGEDELAR		41 365 356	43 394 577
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	9	1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 107 678	2 107 678



Sum innskoten egenkapital		3 107 678	3 107 678
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		17 499 913	15 112 902
Sum opptent egenkapital		17 499 913	15 112 902
Sum egenkapital		20 607 591	18 220 580
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	10	413 313	865 557
Sum avsetjinger for plikter		413 313	865 557
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	11	14 255 720	17 593 678
Sum anna langsiktig gjeld		14 255 720	17 593 678
Sum langsiktig gjeld		14 669 033	18 459 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		408 326	202 758
Betalbar skatt	6	1 680 659	1 173 060
Skyldige offentlige avgifter		3 855 416	3 207 353
Annen kortsiktig gjeld		144 331	2 131 591
Sum kortsiktig gjeld		6 088 732	6 714 762
Sum gjeld		20 757 765	25 173 997
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		41 365 356	43 394 577



Organisasjonsnr: 987 987 898
MAGNE SJO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatrekneskapen



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	552599.00	635387.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64236.00	70567.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50750.00	46388.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9137401.00	7839435.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9804986.00	8591777.00

Meir om årsverk og lønn

Av andre ytelser er kr 8 919 876 l

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>
---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

Anna langsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



1520.00

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Det er fortløpende mellomregning med daglig leder -saldo 31.12.22 = -1520

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak

Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS
Sæ 136
N-5417 Stord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Magne Sjø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Magne Sjø AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: ZWPOE-ZETMX-QLGPP-XU4FY-QE5Z2-AEC03



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stord, 4. april 2023
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZWP0E-ZETMX-QLGPP-XU4FY-QE5Z2-AEC03



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willy Hauge

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-04-04 17:30:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZWPOE-ZETMX-QLGPP-XU4FY-QESZ2-AEC03

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 Magne Sjo As

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	552 599	635 387
Arbeidsgiveravgift	64 236	70 567
Pensjonskostnader	50 750	46 388
Andre ytelser	9 137 401	7 839 435
Sum	9 804 986	8 591 777

Mer om lønn

Av andre ytelser er kr 8 919 876 lott/hyre til mannskap under fiske

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	62 048	233 534	3 677 046	20 028 508	24 001 136
Tilgang i året	31 962	0	39 192	0	71 154
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	94 010	233 534	3 716 238	20 028 508	24 072 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(141 735)	(2 065 543)	(14 619 206)	(16 826 483)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(148 819)	(2 410 485)	(16 599 972)	(19 159 276)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	94 010	84 715	1 305 753	3 428 536	4 913 014
Årets avskrivninger		(7 084)	(344 942)	(1 980 766)	(2 332 793)
Økonomisk levetid		10 - 30 år	3 - 15 år	10 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær		3,33 - 10 %	6,67 - 33,33 %	6,67 - 10 %	

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	28 480 684
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	28 480 684
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(7 891 977)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(9 179 551)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	19 301 133
Årets avskrivninger	(1 287 574)
Økonomisk levetid	0 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 7,14 %



Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	50 750	39 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	50 750	39 500

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	5 615 426	3 555 105
+/- Permanente forskjeller	(31 724)	(279 680)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 055 656	2 056 667
Årets skattegrunnlag	7 639 358	5 332 093
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 680 659	1 173 060
Sum	1 680 659	1 173 060
+/- Endring i utsatt skatt	(452 244)	(452 467)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 228 415	720 593
Betalbar skatt i skattekostnad	1 680 659	1 173 060
Betalbar skatt i balansen	1 680 659	1 173 060

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 520
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er fortløpende mellomregning med daglig leder -saldo 31.12.22 = -1520

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 985 524. Skyldig skattetrekk er kr 1 985 522.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	1 000,00	1 000 000,00
Sum	1 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sjo, Johnny Magne	250	25,00%	Ordinære aksjer
Sjo, Rolf Einar	250	25,00%	Ordinære aksjer
Sjo, Svein Malvin	250	25,00%	Ordinære aksjer
Sjo, Åge Vidar	250	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	97 923	(1 190 447)	1 288 370
Gevinst- og tapskonto	3 836 428	3 069 142	767 286
Sum midlertidige forskjeller	3 934 351	1 878 695	2 055 656
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	865 557	413 313	452 244

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 328 694
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	14 255 720
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	24 214 147

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 13 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	205 886	0	4 392
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Rolf Einar sjo		15 353	1 485 355
Åge Vidar Sjo	55 647		
Total ytelse til andre ledende personer	55 647	15 353	1 485 355

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	2 107 678	15 112 902	18 220 580
Tilleggsutbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat			4 387 011	4 387 011
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	2 107 678	17 499 913	20 607 591



Resultatregnskap for 2022
Magne Sjo As

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		26 299 345	21 308 161
Annen driftsinntekt		594 017	532 148
Sum driftsinntekter		26 893 362	21 840 309
Varekostnad		175 438	(57 152)
Lønnskostnad	1, 2	(9 804 987)	(8 591 777)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3, 4	(3 620 367)	(3 621 161)
Annen driftskostnad	5	(7 669 052)	(5 896 752)
Sum driftskostnader		(20 918 967)	(18 166 842)
Driftsresultat		5 974 396	3 673 468
Annen renteinntekt		171 729	28 415
Annen finansinntekt		35 473	336 395
Sum finansinntekter		207 202	364 810
Annen rentekostnad		(566 171)	(483 172)
Sum finanskostnader		(566 171)	(483 172)
Netto finans		(358 969)	(118 362)
Resultat før skattekostnad		5 615 426	3 555 105
Skattekostnad	6	(1 228 377)	(720 593)
Årsresultat		4 387 049	2 834 512
Overføringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		2 387 049	834 512
Sum		4 387 049	2 834 512



Balanse pr. 31. desember 2022 Magne Sjo As


	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettig ...	4	19 301 133	20 588 707
Sum immaterielle eiendeler		19 301 133	20 588 707
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	178 725	153 847
Skip, rigger, fly og lignende	3	3 428 536	5 409 302
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 305 753	1 611 503
Sum varige driftsmidler		4 913 014	7 174 653
Sum anleggsmidler		24 214 147	27 763 360
Omløpsmidler			
Varer		559 000	330 000
Sum varer		559 000	330 000
Fordringer			
Andre fordringer	7	410 423	72 872
Sum fordringer		410 423	72 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 181 786	15 228 345
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 181 786	15 228 345
Sum omløpsmidler		17 151 209	15 631 217
Sum eiendeler		41 365 356	43 394 577

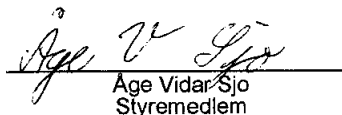


Balanse pr. 31. desember 2022
Magne Sjø As

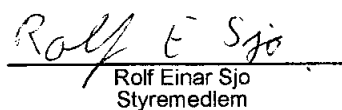
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	9	1 000 000	1 000 000
Overkurs		2 107 678	2 107 678
Sum innskutt egenkapital		3 107 678	3 107 678
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 499 951	15 112 902
Sum opptjent egenkapital		17 499 951	15 112 902
Sum egenkapital		20 607 629	18 220 580
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	413 313	865 557
Sum avsetning for forpliktelser		413 313	865 557
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	14 255 720	17 593 678
Sum annen langsiktig gjeld		14 255 720	17 593 678
Sum langsiktig gjeld		14 669 033	18 459 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		408 326	202 758
Betalbar skatt	6	1 680 621	1 173 060
Skyldige offentlige avgifter		3 855 416	3 207 353
Annen kortsiktig gjeld		144 331	2 131 591
Sum kortsiktig gjeld		6 088 694	6 714 762
Sum gjeld		20 757 727	25 173 997
Sum egenkapital og gjeld		41 365 356	43 394 577

Halsnøy 2023
I styret for Magne Sjø As


Johnny Magne Sjø
Styreleder


Age Vidar Sjø
Styremedlem


Svein Malvin Sjø
Styremedlem


Rolf Einar Sjø
Styremedlem